

CIATEC, A.C.

ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
E INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES.

CIATEC, A.C.
EJERCICIO 2021

Contenido

- Informe de los auditores independientes
- Estado de Actividades
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- Estado de Variación en la Hacienda Pública
- Estado Analítico del Activo
- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- Estado de Flujos de Efectivo
- Conciliación Contable-Presupuestaria
- Reporte de Patrimonio del Ente Público del Sector Paraestatal
- Informe sobre Pasivos Contingentes
- Notas a los Estados Financieros

Morelia, Mich., a 16 de marzo de 2022.

Mtro. José Miguel Macías Fernández

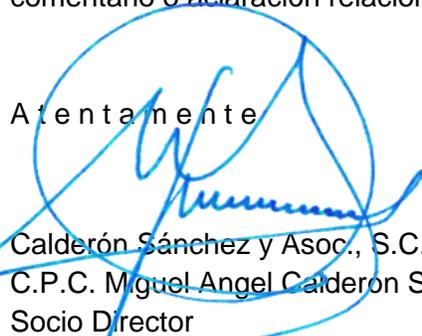
Director General de Fiscalización del Patrimonio Público Federal
de la Secretaría de la Función Pública
Insurgentes Sur 1735, Piso 2
Col. Guadalupe Inn, C.P. 01020, Ciudad de México (CDMX)

Asunto: entrega del Informe del Auditor
Independiente / Dictamen Financiero.

En cumplimiento a los lineamientos contenidos en los “Términos de Referencia para Auditorías Externas de los Estados y la Información Financiera Contable Presupuestal” aplicables a auditorías del Ejercicio 2021, por este medio nos permitimos hacer entrega del Informe del Auditor Independiente / Dictamen Financiero, relativo a la auditoría que efectuamos a CIATEC, A.C. por el ejercicio 2021.

Agradeciendo la atención a la presente, nos suscribimos a sus órdenes para cualquier comentario o aclaración relacionada con el presente oficio.

Atentamente



Calderón Sánchez y Asoc., S.C.
C.P.C. Miguel Ángel Calderón Sánchez
Socio Director

C.c.p. Dr. Ricardo Jaime Guerra Sánchez.- Director General del CIATEC, A.C.
C.c.p. M.en A. Ma. Marisela Romero Manrique.- Directora Administrativa del CIATEC, A.C.
C.c.p. C.P.C. Luz Dalila Gaytan Gutierrez – Subdirectora de Finanzas del CIATEC, A.C.
C.c.p. Lic. Rubén Omar Jiménez Olivares.- Titular del Órgano Interno de Control del CIATEC, A.C.
C.c.p. Archivo.

Informe de los Auditores Independientes

**A la Secretaría de la Función Pública
Al Órgano de Gobierno de CIATEC, A.C.**

PRESENTE

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de CIATEC, A.C. (la Entidad) que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2021 y 2020, así como los estados de resultados (o de actividades), los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondiente a los años terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en el Numeral 5 de las Notas de Gestión Administrativa que se acompañan.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección “Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafos de énfasis sobre la base de preparación contable y utilización de este informe.

Sin que implique introducir salvedades en la opinión, llamamos la atención sobre lo siguiente:

1.- Bases de preparación de los estados financieros. Llamamos la atención sobre la Nota contenida en el numeral 5 de las Notas de Gestión Administrativa a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

2.- Estimaciones y deterioros. En el numeral 10 del Apartado A "Activo" de las Notas de Desglose a los estados financieros adjuntos se indica que se reconocen dentro de la reserva para cuentas incobrables aquellas con una antigüedad mayor a 365 días, con una difícil factibilidad de recuperación. A partir del Ejercicio 2021 se comenzaron a aplicar a las facturas en provisión de cuentas incobrables, las "Bases y Lineamientos para la Cancelación de Adeudos del CIATEC, A.C.".

3.- Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso; bienes muebles y activos intangibles. Son presentados a sus valores netos, incrementados por las revaluaciones y disminuidos por su depreciación y/o amortización, así como por la revaluación en la depreciación y/o amortización correspondiente, tal y como se detalla en las Notas 8 y 9 de Estado de Situación Financiera, dentro de las Notas de Desglose.

4.- Fideicomisos. A inicios del ejercicio 2021 la Entidad contaba con un Fideicomiso de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico. En virtud del Decreto publicado en el Diario Oficial de la Federación de fecha 06 de noviembre de 2020, se deberán reintegrar los recursos no ejercidos y/o comprometidos a esa fecha a más tardar al concluir el primer semestre de 2021, conforme al Artículo Quinto transitorio del citado Decreto. En conexión con ello, el 28 de junio del 2021 el Comité Técnico del Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico de CIATEC, A.C., aprobó la extinción de dicho Fondo, según se indica en la Nota correspondiente a Fideicomisos dentro de las Notas de Gestión Administrativa.

Nuestra opinión no se modifica por los 4 cuatro párrafos de énfasis que anteceden.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y en las Normas de Información Financiera Mexicanas (NIF) emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera (CINIF), que en su caso sean aplicables de manera supletoria previa autorización por dicha Secretaría y que se describen en el numeral 5 de las Notas de Gestión Administrativa adjuntas a los estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento. En conexión con lo anterior, y de acuerdo con lo dispuesto en el apartado A-32 de la NIA 570 (Revisada), no encontramos situaciones que constituyan una utilización inadecuada por parte de la administración del principio contable de entidad en funcionamiento y que debieran haber sido reveladas en nuestro informe.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Calderón Sánchez y Asoc., S.C.



C.P.C. Miguel Ángel Calderón Sánchez
Socio Director

Miguel Arreola 165
Fracc. Las Américas
C.P. 58270, Morelia, Michoacán

Morelia, Michoacán, a 16 de marzo de 2022.

Cuenta Pública 2021

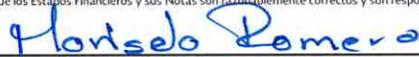
CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020
(PESOS)

Ente Público:

CIATEC, A.C. "Centro de Innovación Aplicada en Tecnologías Competitivas"

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	55,394,271	44,329,760	Gastos de Funcionamiento	224,290,279	213,039,479
Impuestos	0	0	Servicios Personales	138,736,062	138,592,410
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	11,564,565	11,985,332
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	73,989,652	62,461,737
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	933,974	265,081
Productos	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	55,394,271	44,329,760	Subsidios y Subvenciones	933,974	0
			Ayudas Sociales	0	265,081
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	184,660,361	179,259,619	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	184,660,361	179,259,619	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	9,525,737	11,626,434	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	9,172,505	10,170,854	Participaciones y Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Convenios	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	353,232	1,455,580	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	249,580,369	235,215,813	Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	6,404,761	22,027,365
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	15,006,567	15,752,373
			Provisiones	-9,243,356	5,518,432
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros gastos	641,550	756,560
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	231,629,014	235,331,925
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	17,951,355	-116,112

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



Autorizó: M. en A. Ma. Mariela Romero Manrique
Directora Administrativa



Elaboró: C.P.C. Luz Dalila Gaytán Guzmán
Subdirectora de Finanzas

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(PESOS)

Ente Público:

CIATEC, A.C. "Centro de Innovación Aplicada en Tecnologías Competitivas"

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	317,229,161	257,027,268	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	10,554,303	13,514,612
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	14,279,922	33,134,780	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	65,584	487,903	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	451,372	455,095	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	1,644,716	1,572,023
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-10,224,081	-10,222,486	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	63,974,879	82,958,573
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	321,801,958	280,882,560	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	76,173,898	98,045,208
Inversiones Financieras a Largo Plazo	5,735,630	74,597,969	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	234,955,039	218,142,099	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	24,767,350	27,367,731	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	26,110	39,165	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	24,935	24,935	Provisiones a Largo Plazo	27,395,577	36,921,248
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	27,395,577	36,921,248
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	103,569,475	134,966,456
Total de Activos No Circulantes	265,509,064	320,171,899	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	587,311,022	601,054,459	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	491,100,859	491,100,859
			Aportaciones	342,444,753	342,444,753
			Donaciones de Capital	133,203,808	133,203,808
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	15,452,298	15,452,298
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-7,359,312	-25,012,856
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	17,951,355	-116,112
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-25,310,667	-24,896,744
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	483,741,547	466,088,003
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	587,311,022	601,054,459

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



Autorizó: M. en A. Ma. Mariela Romero Márquez
Directora Administrativa



Elaboró: C.P.C. Luz Dalila Gaytan Gutiérrez
Subdirectora de Finanzas

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(PESOS)

Ente Público:

CIATEC, A.C. "Centro de Innovación Aplicada en Tecnologías Competitivas"

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	90,758,270	77,014,833	PASIVO	72,693	31,469,674
Activo Circulante	19,282,495	60,201,893	Pasivo Circulante	72,693	21,944,003
Efectivo y Equivalentes	0	60,201,893	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	2,960,309
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	18,854,858	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	422,319	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	3,723	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	72,693	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	1,595	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	18,983,694
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	71,475,775	16,812,940	Pasivo No Circulante	0	9,525,671
Inversiones Financieras a Largo Plazo	68,862,339	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	16,812,940	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	2,600,381	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	13,055	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	9,525,671
Activos Diferidos	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	18,067,467	413,923
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	18,067,467	413,923
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	18,067,467	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	413,923
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



Autorizó: M. en A. Ma. Marisela Romero Manrique
Directora Administrativa



Elaboró: C.P.C. Luz Dalila Gaytán Gutiérrez
Subdirectora de Finanzas

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(PESOS)

Ente Público: CIATEC, A.C. "Centro de Innovación Aplicada en Tecnologías Competitivas"

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020	491,100,859				491,100,859
Aportaciones	342,444,753				342,444,753
Donaciones de Capital	133,203,808				133,203,808
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	15,452,298				15,452,298
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020		-24,896,744	-116,112		-25,012,856
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-116,112		-116,112
Resultados de Ejercicios Anteriores		-24,896,744			-24,896,744
Revalúos		0			0
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020	491,100,859	-24,896,744	-116,112	0	466,088,003
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2021	0				0
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021		-413,923	18,067,467		17,653,544
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			17,951,355		17,951,355
Resultados de Ejercicios Anteriores		-413,923	116,112		-297,811
Revalúos			0		0
Reservas			0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0		0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2021				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2021	491,100,859	-25,310,667	17,951,355	0	483,741,547

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



Autorizó: M. en A. Ma. Marisela Romero Manrique
Directora Administrativa



Elaboró: C.P.C. Luz Dalila Gaytán Gutiérrez
Subdirectora de Finanzas

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(PESOS)

Ente Público: CIATEC, A.C. "Centro de Innovación Aplicada en Tecnologías Competitivas"

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	601,054,459	2,464,995,801	2,478,739,238	587,311,022	-13,743,437
Activo Circulante	280,882,560	2,399,783,581	2,358,864,183	321,801,958	40,919,398
Efectivo y Equivalentes	257,027,268	2,041,147,076	1,980,945,183	317,229,161	60,201,893
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	33,134,780	347,635,655	366,490,513	14,279,922	-18,854,858
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	487,903	10,507,390	10,929,709	65,584	-422,319
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	455,095	212,740	216,463	451,372	-3,723
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-10,222,486	280,720	282,315	-10,224,081	-1,595
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	320,171,899	65,212,220	119,875,055	265,509,064	-54,662,835
Inversiones Financieras a Largo Plazo	74,597,969	37,311,001	106,173,340	5,735,630	-68,862,339
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	218,142,099	21,482,285	4,669,345	234,955,039	16,812,940
Bienes Muebles	27,367,731	5,992,721	8,593,102	24,767,350	-2,600,381
Activos Intangibles	39,165	0	13,055	26,110	-13,055
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	24,935	426,213	426,213	24,935	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Autorizó: M. en A. Ma. Marisela Romero Manrique
Directora Administrativa


Elaboró: C.P.C. Luz Dalila Gaytán Gutiérrez
Subdirectora de Finanzas

Cuenta Pública 2021

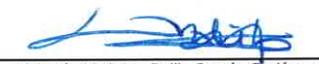
CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(PESOS)

Ente Público: CIATEC, A.C. "Centro de Innovación Aplicada en Tecnologías Competitivas"

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos	PESOS	MEXICO	134,966,456	103,569,475
Total Deuda y Otros Pasivos			134,966,456	103,569,475

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Autorizó: M. en A. Ma. Marisela Romero Manrique
Directora Administrativa


Elaboró: C.P.C. Luz Dalila Gaytán Gutiérrez
Subdirectora de Finanzas

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(PESOS)

Ente Público:

CIATEC, A.C. "Centro de Innovación Aplicada en Tecnologías Competitivas"

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	249,580,369	232,632,692	Origen	-1,731,064	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-1,731,064	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0	Aplicación	27,475,006	112,002,558
Productos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	21,482,285	105,524,288
Aprovechamientos	0	0	Bienes Muebles	5,992,721	6,439,105
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	55,394,271	44,329,760	Otras Aplicaciones de Inversión	0	39,165
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-29,206,070	-112,002,558
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	184,660,361	179,259,619	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Orígenes de Operación	9,525,737	9,043,313	Origen	88,217,527	139,166,524
Aplicación	225,865,803	214,061,121	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	138,736,062	138,592,410	Interno	0	0
Materiales y Suministros	11,564,565	11,985,332	Externo	0	0
Servicios Generales	73,989,652	62,461,737	Otros Orígenes de Financiamiento	88,217,527	139,166,524
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Aplicación	22,524,130	73,963,315
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Interno	0	0
Ayudas Sociales	933,974	265,081	Externo	0	0
Pensionamientos y Jubilaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	22,524,130	73,963,315
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	65,693,397	65,203,209
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	60,201,893	-28,227,778
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	257,027,268	285,255,046
Transferencias al Exterior	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	317,229,161	257,027,268
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	641,550	756,561			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	23,714,566	18,571,571			

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



Autonó: M. en A. Ma. Marisela Romero Manrique
Directora Administrativa



Elaboró: C.P.C. Luz Dalila Gaylán Guierrez
Subdirectora de Finanzas

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
 CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
 DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
 (PESOS)

Ente Público: _____ CIATEC, A.C. "Centro de Innovación Aplicada en Tecnologías Competitivas"

Concepto	2021
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	249,300,775
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	279,594
Ingresos Financieros	0
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	279,594
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
Aprovechamientos patrimoniales	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	0
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	249,580,369
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	
1. Total de Egresos Presupuestarios	217,651,672
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	60,449
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0
Materiales y suministros	0
Mobiliario y equipo de administración	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	0
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes de dominio público	0
Obra pública en bienes propios	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Concesión de préstamos	0

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(PESOS)

Ente Público: CIATEC, A.C. "Centro de Innovación Aplicada en Tecnologías Competitivas"

Concepto	2021
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros egresos presupuestarios no contables	60,449
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	14,037,791
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	15,006,567
Provisiones	-9,525,671
Disminución de inventarios	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0
Otros gastos	0
Otros gastos contables no presupuestarios	8,556,895
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	231,629,014

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



Autorizó: M. en A. Ma. Marisela Romero Manrique
Directora Administrativa



Elaboró: C.P.C. Luz Dalila Gaytán Gutiérrez
Subdirectora de Finanzas

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL

(PESOS)

Ente Público: CIATEC, A.C. "Centro de Innovación Aplicada en Tecnologías Competitivas"

Concepto	Monto
Total de Patrimonio del ente público	483,741,547
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	483,741,547

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



Autorizó: M. en A. Ma. Marisela Romero Manrique
Directora Administrativa



Elaboró: C.P.C. Luz Dalila Gaytán Gutiérrez
Subdirectora de Finanzas

CIATEC, A.C. "CENTRO DE INNOVACIÓN APLICADA EN TECNOLOGÍAS COMPETITIVAS"
INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

LITIGIOS EN CONTRA DE CIATEC, A.C., QUE SE ENCUENTRAN EN TRÁMITE

DEMANDA DE NULIDAD- RESCISIÓN POR INCUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE OBRA PÚBLICA

Juicio Contencioso Administrativo Federal

Con fecha 18 de marzo de 2016, la contratista de obra pública promovió en contra del CIATEC, A.C., una Demanda de Nulidad respecto al oficio CIATEC/DA-003/2016 de fecha 12 de enero de 2016, mediante el cual CIATEC, A.C. determinó rescindir administrativamente el Contrato de Obra Pública número 125-0/2015, y así mismo respecto al oficio CIATEC/DA.-072/2016, de fecha 26 de enero de 2016, mediante el cual CIATEC, A.C. determino el finiquito correspondiente.

Estado Procesal: Juicio concluido.

DEMANDA DE NULIDAD-RESCISIÓN POR INCUMPLIMIENTO DE CONTRATO DE LICENCIAMIENTO

Juicio Contencioso Administrativo Federal

Con fecha 14 de mayo de 2021, el proveedor del servicio de licenciamiento promovió en contra de CIATEC, A.C., una Demanda de Nulidad respecto al oficio CIATEC/DA-429/2020 de fecha 28 de diciembre de 2020, mediante el cual CIATEC, A.C. determinó rescindir administrativamente el Contrato número C-141/2018.

Estado Procesal: Determinación de acumulación.

DEMANDA DE PERSONAL DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL (OIC) EN EL CIATEC, A.C., INTERVIENE LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA COMO PARTE DEMANDADA.

Juicio en materia laboral

Con fecha 21 de septiembre de 2016, fue notificada la demanda laboral interpuesta por personal OIC en el CIATEC, A.C., reclamando un presunto despido injustificado que imputa al Director General de CIATEC, A.C. En este juicio laboral interviene como parte demandada, la Secretaría de la Función Pública.

Estado Procesal: Pendiente el desahogo del cotejo de las constancias de pago de cuotas obrero patronales ante el IMSS, se señaló el día 22 de febrero de 2022 para continuación de audiencia.

LITIGIOS LABORALES NO INICIADOS EN CONTRA DE CIATEC, A.C., POR FALTA DE EMPLAZAMIENTO DE DEMANDA

PERSONAL OUTSOURCING

1. Con fecha 23 de marzo de 2015, fue notificada la demanda laboral en contra de CIATEC, A.C., por un presunto despido que dice tuvo verificativo el día 5 febrero de 2015.

Estado Procesal: La Junta Especial 28 de la Federal de Conciliación y Arbitraje a esta fecha aún NO ha emplazado a Juicio a CIATEC, A.C. por lo que este juicio no ha iniciado.

2. Con fecha 2 de marzo de 2017, fue notificada la demanda laboral en contra de CIATEC A.C., por un presunto despido que dice ocurrió el 31 de mayo de 2016.

Estado Procesal: La Junta Especial 28 de la Federal de Conciliación y Arbitraje a esta fecha aún NO ha emplazado a Juicio a CIATEC, A.C. por lo que este juicio no ha iniciado.

PERSONAL ADSCRITO AL CIATEC, A.C.

1. Con fecha 12 de enero de 2016, fue notificada una demanda laboral en contra de CIATEC, A.C., por un presunto despido que dice ocurrió el 30 de octubre de 2015.

Estado Procesal: La Junta Especial Número 14 bis de la Federal de Conciliación y Arbitraje de la ciudad de México está fecha NO ha emplazado a Juicio a CIATEC, A.C. por lo que el juicio laboral aún no ha iniciado.

2. Con fecha 11 de enero de 2016, fue notificada la demanda laboral en contra de CIATEC, A.C., por un presunto despido que menciona ocurrió el 24 de noviembre de 2015.

Estado Procesal: La Junta Especial Número 14 bis de la Federal de Conciliación y Arbitraje de la ciudad de México está fecha NO ha emplazado a Juicio a CIATEC, A.C. por lo que el juicio laboral aún no ha iniciado.

3. Con fecha 7 de septiembre de 2016, la Junta notificó la demanda laboral interpuesta por en contra de CIATEC, A.C., por un presunto despido injustificado.

Estado Procesal: La Junta Especial Número 14 bis de la Federal de Conciliación y Arbitraje de la ciudad de México está fecha NO ha emplazado a Juicio a CIATEC, A.C. por lo que el juicio laboral aún no ha iniciado.

4. Con fecha 1 de marzo de 2018, fue notificada la demanda laboral en contra de CIATEC, A.C., por un presunto despido injustificado que dice ocurrió el 8 de junio de 2017.

Estado Procesal: La Junta Especial Número 14 bis de la Federal de Conciliación y Arbitraje de la ciudad de México está fecha NO ha emplazado a Juicio a CIATEC, A.C. por lo que el juicio laboral aún no ha iniciado.

LITIGIOS LABORALES EN CONTRA DE CIATEC, A.C., CON EMPLAZAMIENTO

1. Con fecha 24 de septiembre de 2020, se recibió la notificación de la demanda laboral en contra de CIATEC, A.C., por un presunto despido ocurrido supuestamente el día 15 de mayo de 2017.

Estado Procesal: Con motivo de la pandemia del SARS-CoV2 (COVID 19), fueron suspendidas en la Junta Especial 28 de la Federal de Conciliación y Arbitraje de Guanajuato, todas las audiencias programadas, por lo que estamos en espera de la notificación de la reprogramación de la audiencia de conciliación, demanda y excepciones.



Autorizó: M. en A. Ma. Marisela Romero Manrique

Cargo: Directora Administrativa



Elaboró: C.P.C. Luz Dalila Gaytán Gutiérrez

Cargo: Subdirectora de Finanzas

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CIATEC, A.C. “CENTRO DE INOVACIÓN APLICADA EN TECNOLOGÍAS COMPETITIVAS”

I. NOTAS DE DESGLOSE**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

➤ A. Activo

❖ 1. Efectivo y Equivalentes

El rubro se integra por el Efectivo; Fondos fijos de caja, más el efectivo recibido en caja por el cobro de la venta de bienes y prestación de servicios. Bancos/Tesorería; saldo en las cuentas de Bancos, recursos utilizados para el flujo de la operación sustantiva, así como el saldo de los Fondos para Proyectos de Investigación, pendiente de ejercer en el desarrollo de diversos Proyectos de Investigación y Desarrollo Tecnológico; así como las Inversiones Financieras a Corto Plazo, las cuales tienen un vencimiento menor a 3 meses.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Pesos)

Concepto	dic-21	dic-20
Efectivo	3,383.8	(1,097.3)
Bancos/Tesorería	12,819,027.6	48,892,415.2
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	295,483,718.3	159,844,231.7
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	8,923,031.1	48,291,718.3
Total de efectivo y equivalente	317,229,160.8	257,027,267.9

❖ 2. y 3. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Los Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes se integran por las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo; monto que se encuentra pendiente de cobro proveniente de los servicios y proyectos facturados. Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, importe que corresponde a las provisiones de recursos asignados por concepto de viáticos a las personas comisionadas para el desarrollo de una comisión y/o para la adquisición de materiales en el desarrollo de proyectos. Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo, monto de los documentos por cobrar de los clientes, el importe del Impuesto al Valor Agregado acreditable y/o a favor, así como el Impuesto Sobre la Renta a

CUENTA PÚBLICA 2021

Favor del Centro. A efecto de evitar la sobrevaluación del rubro de activo circulante, se realizó una provisión de cuentas incobrables por un importe de 10,222,081.0 pesos, a la cual se hace referencia en el numeral 10 de estas Notas de Desglose.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

(Pesos)

Concepto	dic-21	dic-20
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	12,879,585.9	31,560,269.9
Antigüedad menor a 120 días	2,655,324.5	10,051,751.8
Antigüedad mayor a 120 días	10,224,261.4	21,508,518.1
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	297,066.9	324,480.3
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	1,103,269.3	1,250,030.0
Impuesto al Valor Agregado	1,102,897.5	1,249,785.1
Impuesto sobre la Renta	371.8	244.9
Total de derechos a recibir efectivo y equivalente	14,279,922.1	33,134,780.2

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

(Pesos)

Concepto	dic-21	dic-20
Anticipo a proveedores por adquisición de Bienes o Servicios	0	392,181.0
Anticipo a contratistas por Obras Públicas	65,584.2	65,584.2
Otros derechos a recibir de Bienes o Servicios	0	30,138.0
Total de derechos a recibir bienes o servicios	65,584.2	487,903.2

❖ 4 y 5. Bienes Disponibles para su transformación o Consumo (Almacén)

El método de valuación utilizado es el de Primeras Entradas Primeras Salidas (PEPS), el almacén se expresa en pesos de poder adquisitivo a la fecha de los Estados Financieros.

CUENTA PÚBLICA 2021

El valor del almacén no excede de su valor de mercado, y su integración se presenta a continuación:

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (ALMACÉN)

(Pesos)

Concepto	dic-21	dic-20
Materiales de Administración, Emisión de Documentos	443,763.0	451,416.0
1) Materiales y Útiles de Oficina	210,208.9	217,734.5
2) Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción	233,462.0	233,462.0
3) Materiales y Útiles para el Procesamiento en Equipos	92.1	219.5
Materiales y artículos de Construcción y Reparación	7,608.9	3,679.2
Total de Bienes Disponibles para su Consumo (Almacén)	451,371.9	455,095.2

No se cuenta con artículos o bienes no duraderos para destinarlos a la comercialización, ni con mercancía, una vez concluido el proceso de producción ya sea para su uso o comercialización o que está en proceso de elaboración o transformación, tampoco cuenta con materias primas en estado natural, transformadas o semitransformadas de naturaleza vegetal, animal y mineral, materiales y suministros que se utilizan en los procesos productivos.

❖ 6 y 7. Inversiones Financieras

Con respecto a las inversiones financieras, hasta el ejercicio 2021 el CIATEC, A.C. contó con dos fideicomisos que se reflejan en la cuenta denominada "Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos".

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

(Pesos)

Concepto	dic-21	dic-20
Fideicomiso Pasivos Laborables	5,735,629.6	5,597,254.3
Fondo Ciencia y Tecnología	0	69,000,715.0
Total de inversiones financieras a largo plazo	5,735,629.6	74,597,969.3

De conformidad con lo dispuesto en el art. 7to. transitorio del "Decreto por el que se reforman y derogan diversas disposiciones de la Ley para la Protección de Personas Defensoras de Derechos Humanos y Periodistas; de la Ley de Cooperación Internacional para el Desarrollo; de la Ley de Hidrocarburos; de la Ley de la Industria Eléctrica; de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; de la Ley General de Protección Civil; de la Ley Orgánica de la Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero; de la Ley de Ciencia y

CUENTA PÚBLICA 2021

Tecnología; de la Ley Aduanera; de la Ley Reglamentaria del Servicio Ferroviario; de la Ley General de Cultura Física y Deporte; de la Ley Federal de Cinematografía; de la Ley Federal de Derechos; de la Ley del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo; de la Ley de Bioseguridad de Organismos Genéticamente Modificados; de la Ley General de Cambio Climático; de la Ley General de Víctimas y se abroga la Ley que crea el Fideicomiso que administrará el Fondo de Apoyo Social para Ex Trabajadores Migratorios Mexicanos", con fecha del 28 de junio de 2021, el Comité Técnico del Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico de CIATEC, A.C., aprobó la extinción y la transferencia del patrimonio del "Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico de CIATEC, A.C." a dicha fecha, a la Tesorería del Centro.

❖ 8 y 9. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso se integra por los saldos de las cuentas de: Terrenos, Edificios no Habitacionales, Construcciones en Proceso en Bienes Propios. Bienes Muebles comprende los conceptos de: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Equipo o Instrumental Médico y de Laboratorio, Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas. Activos Intangibles se compone por las cuentas de: Software, Licencias Informáticas e Intelectuales.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

(Pesos)

Concepto	MOI	Revaluación	Valor Inversión	Depreciación histórica	Depreciación revaluada	Depreciación	Saldo al cierre del Ejercicio
Bienes inmuebles, Infraestructura y construcciones en proceso	274,807,199.8	42,336,674.0	317,143,873.8	44,345,416.8	37,843,418.0	82,188,834.8	234,955,039.0
Terrenos	104,664,480.5	3,806,045.0	108,470,525.5	0	0	0	108,470,525.5
Edificios no Habitacionales	140,120,302.3	38,530,629.0	178,650,931.3	44,345,416.8	37,843,418	82,188,834.8	96,462,096.5
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	30,022,417.0	0	30,022,417.0	0	0	0	30,022,417.0
Bienes Muebles	252,130,772.1	12,512,044.6	264,642,816.7	227,363,422.1	12,512,044.6	239,875,466.7	24,767,350.0
Mobiliario y Equipo de Administración	49,847,956.1	1,208,565.1	51,056,521.2	45,900,083.1	1,208,565.1	47,108,648.2	3,947,873.0
Muebles de Oficina y Estantería	5,804,477.8	724,816.4	6,529,294.2	5,655,506.4	724,816.4	6,380,322.8	148,971.4
Muebles, excepto de Oficina y Estantería	5,643,352.6	94,741.0	5,738,093.6	4,858,044.3	94,741.0	4,952,785.3	785,308.3

CUENTA PÚBLICA 2021

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

(Pesos)

Concepto	MOI	Revaluación	Valor Inversión	Depreciación histórica	Depreciación revaluada	Depreciación	Saldo al cierre del Ejercicio
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	35,249,681.5	369,208.1	35,618,889.6	33,275,118.2	369,208.1	33,644,326.3	1,974,563.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	3,150,444.2	19,799.6	3,170,243.8	2,111,414.2	19,799.6	2,131,213.8	1,039,030.0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,293,061.2	233,052.1	3,526,113.3	3,104,598.5	233,052.1	3,337,650.6	188,462.7
Equipos y Aparatos Audiovisuales	1,307,295.7	206,615.4	1,513,911.1	1,206,649.5	206,615.4	1,413,264.9	100,646.2
Aparatos Deportivos	9,781.8	710.0	10,491.8	9,781.8	710.0	10,491.8	0.0
Cámaras Fotográficas y de Video	1,951,023.7	25,726.7	1,976,750.4	1,883,175.2	25,726.7	1,908,901.9	67,848.5
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	24,960.0	0	24,960.0	4,992	0	4,992	19,968.0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	145,469,221.0	8,177,243.3	153,646,464.3	139,492,113.1	8,177,243.4	147,669,356.5	5,977,107.8
Equipo Médico y de Laboratorio	136,896,057.6	8,045,688.7	144,941,746.3	131,065,944.1	8,045,688.7	139,111,632.8	5,830,113.5
Instrumental Médico y de Laboratorio	8,573,163.4	131,554.6	8,704,718.0	8,426,169.0	131,554.7	8,557,723.7	146,994.3
Equipo de transporte (Vehículos)	15,681,815.4	30,446.8	15,712,262.2	11,894,336.7	30,446.8	11,924,783.5	3,787,478.7
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	37,571,019.6	1,375,380.3	38,946,399.9	26,704,591.9	1,375,380.2	28,079,972.1	10,866,427.8
Maquinaria y Equipo Industrial	15,532,908.4	1,041,322.8	16,574,231.2	11,654,046.6	1,041,322.8	12,695,369.4	3,878,861.8
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración	3,341,332.1	49,747.5	3,391,079.6	2,999,940.4	49,747.5	3,049,687.9	341,391.7
Equipo de Comunicación y Telecomunicaciones	427,435.6	0	427,435.6	43,200.5	0	43,200.5	384,235.1
Equipos de Generación Eléctrica	7,953,221.9	193,918.5	8,147,140.4	5,306,257.5	193,918.4	5,500,175.9	2,646,964.5

CUENTA PÚBLICA 2021

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

(Pesos)

Concepto	MOI	Revaluación	Valor Inversión	Depreciación histórica	Depreciación revaluada	Depreciación	Saldo al cierre del Ejercicio
Herramientas y Máquinas-Herramienta	565,269.7	90,391.5	655,661.2	436,972.3	90,391.5	527,363.8	128,297.4
Otros Equipos	9,750,851.9	0	9,750,851.9	6,264,174.6	0	6,264,174.6	3,486,677.3
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	267,698.8	1,487,357.0	1,755,055.8	267,698.8	1,487,357.0	1,755,055.8	0
Activos Intangibles	16,369,941.5	0	16,369,941.5	16,343,831.6	0	16,343,831.6	26,109.9
Software	8,229,657.5	0	8,229,657.5	8,203,547.6	0	8,203,547.6	26,109.9
Patentes, Marcas y Derechos	0	0	0	0	0	0	0
Licencia	8,140,284.0	0	8,140,284.0	8,140,284.0	0	8,140,284.0	0
Total de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	543,307,913.4	54,848,718.6	598,156,632.0	288,052,670.5	50,355,462.6	338,408,133.1	259,748,498.9

TIPO DE BIEN	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Edificios no habitacionales	3.3%
Mobiliario y equipo de administración	10.0%
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	20.0%
Equipo de cómputo y Tecnología de la Información	33.3%
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	20.0%
Equipo de transporte	20.0%
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10.0%
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	10.0%

❖ 10. Estimaciones y Deterioros

Con respecto a la estimación para cuentas incobrables del rubro de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes se reconoce como reserva para cuentas incobrables, una cantidad equivalente a las cuentas con una difícil factibilidad de recuperación, con una antigüedad mayor a 365 días. En el periodo de diciembre 2021 se cerró con una estimación de cuentas incobrables por un importe de 10,224,080.6 pesos. A partir del ejercicio 2021, se comenzó a aplicar a las facturas en provisión de cuentas incobrables, las "Bases y Lineamientos para la Cancelación de Adeudos del CIATEC, A.C.".

No se ha realizado estimación alguna en el rubro de Bienes Disponibles para su Consumo (Almacén) por deterioro al no contar a los cierres de los periodos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 y del 01 de enero al 31 de diciembre 2021 con materiales y suministros de consumo obsoleto y/o de lento movimiento.

❖ 11. Otros Activos

La cuenta de Activos Diferidos comprende depósitos en garantía por un importe de 24,935.0 pesos.

➤ B. Pasivo

❖ 1. Cuentas por pagar a corto plazo

El rubro de Cuentas por pagar a Corto Plazo se integra por los Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público. Proveedores por Pagar a Corto Plazo, adeudos con terceros por el suministro de bienes y servicios; y Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo, Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, monto de las retenciones efectuadas sobre las remuneraciones realizadas al personal, proveedores de servicios, contratistas y servicios relacionados, así como las contribuciones por pagar. Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo; el cual se integra por los depósitos realizados por los clientes en contraprestación de un servicio por recibir. Fondos en Administración, ministraciones de fondos estatales, sectoriales y mixtos.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

(Pesos)

Concepto	dic-21	dic-20
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	16,941.8	0
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	9,807,558.7	12,747,380.7
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	729,802.3	767,232.7
Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo	10,554,302.8	13,514,613.4

CUENTA PÚBLICA 2021

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

(Pesos)

Concepto	dic-21	dic-20
Nóminas por pagar	13,968.6	0
Aguinaldo base	2,973.2	0
Total de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	16,941.8	0

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

(Pesos)

Concepto	dic-21	dic-20
Retenciones y Contribuciones por Pagar a corto Plazo	9,807,558.7	12,747,380.7
ISR Remanente Distribuible	164,679.7	295,853.5
ISR retenido por Salarios	6,520,844	7,120,762.6
ISR Retenido por Honorarios	118,617.0	204,015.1
ISR Retenido por Arrendamiento	16,126.0	24,193.8
IVA Retenido por Honorarios	106,528.0	205,980.7
IVA Retenido por Arrendamiento	17,201.0	25,805.1
IVA Retenido Transportistas 4%	22,227.0	11,874.8
Retención 5 al Millar Obra Pública	(3,294.7)	(3,294.6)
IVA por trasladar	(736,140.8)	976,323.0
IVA por pagar	189,945.0	0
IVA Retenido 6%	4,359.0	128,401.2
Aportaciones al IMSS	932,928.4	1,084,681.9
Aportaciones al INFONAVIT 5%	671,024.4	721,317.7
Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro	268,110.5	288,527.1
Impuesto Sobre Nómina	517,449.7	476,273.3
Retención Impuesto Cedular	44,836.0	89,980.5
Otras Retenciones de Nómina	952,118.5	1,096,685.0
Total de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	9,807,558.7	12,747,380.7

❖ 2. Pasivos Diferidos y Otros

El rubro de Pasivos Diferidos se integra por las cuentas correspondientes a los ingresos cobrados por anticipado a corto plazo, y que ascienden a un importe de 1,644,715.9 pesos.

❖ 3. Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía a Corto y Largo Plazo

El rubro de Bienes de Terceros en Administración se integra por las cuentas correspondientes a los diferentes proyectos que se ejercen con recursos provenientes de Fondos de Terceros, los cuales se encuentran vigentes a la fecha de la emisión de los Estados Financieros, y que ascienden a un importe de 63,974,878.9 pesos.

❖ 4. Provisiones a Largo Plazo

El rubro de Provisiones a Largo Plazo cuyo importe asciende a 27,395,577.3 pesos, corresponde al registro de la provisión derivada de la aplicación de la NIF D-3, la cual se refiere a los Beneficios de los Empleados por objeto establecer las normas de valuación, presentación y revelación para el reconocimiento inicial y posterior en los estados financieros de una entidad de los beneficios que ésta otorga a sus empleados. La NIF D-3 fue aprobada por unanimidad para su emisión por el Consejo Emisor del CINIF en noviembre de 2014, estableciendo su entrada en vigor para entidades cuyos ejercicios se inicien a partir del 1º de enero de 2016, permitiéndose su aplicación anticipada a partir del 1º de enero de 2015.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

❖ 1. Ingresos de Gestión

El Género de Ingresos y Otros Beneficios se integra por los siguientes grupos:

- Ingresos de Gestión, importe de los ingresos por concepto de venta de bienes y servicios por los proyectos y servicios que realiza el Ente Público.
- Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones, que es el importe de los ingresos que recibe el CIATEC, A.C. el cual no se encuentra incluido en el Presupuesto de Egresos, recibidos con objeto de sufragar gastos inherentes a su objeto.
- Otros Ingresos y Beneficios, que se integra por los conceptos de Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros, Bonificaciones y Descuentos, Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivalentes y Otros Ingresos y Beneficios Varios.

CUENTA PÚBLICA 2021

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

(Pesos)

Concepto	dic-21	dic-20
Ingresos de gestión		
Ingresos por venta de bienes y servicios	55,640,504.7	44,696,137.3
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal, Transferencias, Asignaciones, Subsidios	184,660,361.5	179,259,618.7
Otros ingresos y beneficios	9,279,503.2	11,260,057.4
Descuentos y bonificaciones sobre ventas	(246,233.6)	(366,376.5)
Diferencias cambiarias	279,146.1	1,367,590.4
Otros ingresos y beneficios varios	9,246,590.7	10,258,844.0
Total de Ingresos y otros beneficios	249,580,369.4	235,215,813.9

❖ 2. Gastos y otras pérdidas

El Género de Gastos y otras pérdidas comprende los siguientes rubros:

- Gastos de Funcionamiento, el cual a su vez comprende el importe del gasto realizado en el ejercicio por concepto de Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales.
- Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.
- Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, el cual a su vez comprende las Depreciaciones de bienes muebles e inmuebles, Provisiones, y Otros Gastos (Diferencias por Tipo de Cambio Negativa en Efectivo y Equivalentes y el valor agregado no acreditable).

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

(Pesos)

Concepto	dic-21	dic-20
Depreciaciones	15,006,566.8	15,752,373.1
Provisiones	(9,243,355.6)	5,518,432.5
Otros gastos	641,550.3	756,559.4
Total de otros gastos y pérdidas extraordinarias	6,404,761.5	22,027,365.0

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

❖ 1. Modificaciones al Patrimonio Contribuido

El Patrimonio Contribuido se integra por las Aportaciones, recursos aportados con fines permanentes por los asociados y las Donaciones de Capital, monto de las transferencias de capital, recibidas de unidades gubernamentales u otras instituciones, con el fin de dotar al ente público de activos necesarios para su funcionamiento.

Las aportaciones para inversión recibidas del Gobierno Federal y CONACYT para inversión se acumulan en el patrimonio de la Entidad; los relativos a la operación se consideran ingresos del ejercicio en que se reciben. En caso de que los recursos ministrados del Gobierno Federal y CONACYT no se hayan ejercido en el ejercicio, son devueltos y los correspondientes a inversión se registran con cargo al patrimonio acumulado en el año en que esto ocurre.

❖ 2. Información sobre Modificaciones al Patrimonio Generado

El rubro del Patrimonio Generado se integra por el Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), resultado de la gestión del ejercicio, respecto de los ingresos y gastos corrientes y los Resultados de Ejercicios Anteriores, monto correspondiente de resultados de la gestión acumulados provenientes de ejercicios anteriores.

El grupo Exceso o Insuficiencia en la Actualización del Patrimonio: se integra por el rubro Resultado por Posición Monetaria, en la cual se refleja el Reconocimiento de los efectos de la inflación sobre los Activos fijos, y que suma un total de 15,452,297.80 pesos.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

❖ 1. Efectivo y equivalente

Como resultado de disminuir los gastos a los ingresos en base a flujo de efectivo, se originan Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación, los cuales ascendieron en el ejercicio a 23,714,566 pesos (18,571,571 pesos en 2020), con respecto a los Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión el resultado es positivo considerando que se invirtió una menor cantidad con relación a los recursos recibidos por concepto de Aportaciones de Patrimonio (aportaciones para inversión y obra pública), mientras que el resultado de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento es positivo ya que las aplicaciones fueron menores a los orígenes de Activos Financieros.

CUENTA PÚBLICA 2021

EXCESO O EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		
(Pesos)		
Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final
Efectivo	(1,097.3)	3,383.8
Bancos/Tesorería	97,184,133.5	21,742,058.7
Bancos moneda nacional	49,073,938.8	301,825.7
Bancos moneda extranjera	48,110,194.7	21,440,233.0
Inversión Financiera a Corto Plazo	159,844,231.7	295,483,718.3
Total de Efectivo y equivalente de efectivo	257,027,267.9	317,229,160.8

- ❖ 2. Detalle de adquisición de bienes muebles e inmuebles con su monto global

ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	
(Pesos)	
Activo	Valor adquisición
Equipo de cómputo	951,864.3
Equipos y aparatos de audiovisual	14,950.0
Equipo médico y de laboratorio	4,604,437.6
Instrumental médico y de laboratorio	109,872.0
Maquinaria y equipo industrial	495,198.6
Edificio no habitacional en proceso	21,482,285.0
Equipo de Transporte	1,349,801.7
Cámara Fotográfica	26,600.0
Equipo de generación Eléctrica	144,032.0
Herramientas y Maquinaria	27,029.7
Total de adquisiciones de bienes muebles e inmuebles	29,206,070.9

- ❖ 3. Conciliación de los flujos de efectivo neto de las actividades de operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios

CUENTA PÚBLICA 2021

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO Y AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS (Pesos)

Concepto	dic-21	dic-20
Ahorro antes de rubros Extraordinarios	30,119,327.6	40,598,936.7
Menos: Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo:	6,404,761.3	22,027,365.6
Depreciación	15,006,566.6	15,752,373.1
Incrementos en las provisiones	(9,243,355.6)	5,518,432.5
Partidas extraordinarias	641,550.3	756,560.0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	23,714,566.3	18,571,571.1

- ❖ 5. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

CONCILIACIÓN CONTABLE-PRESUPUESTARIA DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (Pesos)

CONCEPTO	DICIEMBRE 2021
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
1. Ingresos presupuestarios	249,300,775.0
2. Más ingresos contables no presupuestarios	279,594.0
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	279,594.0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0
Productos de capital	0
Aprovechamiento capital	0
Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	0

Ma

CUENTA PÚBLICA 2021

CONCILIACIÓN CONTABLE-PRESUPUESTARIA DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (Pesos)

CONCEPTO	DICIEMBRE 2021
4. Ingresos contables (4 = 1 + 2 - 3)	249,580,369.0
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	
1. Total de egresos presupuestarios	217,651,672.0
2. Menos egresos presupuestarios no contables	60,448.0
Mobiliario y equipo de administración	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	0
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes propios	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros egresos presupuestarios no contables	60,448.0
3. Más gastos contables no presupuestarios	14,037,790.0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	15,006,567.0
Provisiones	(9,525,671.0)
Disminución de inventarios	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0

CUENTA PÚBLICA 2021

CONCILIACIÓN CONTABLE-PRESUPUESTARIA DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (Pesos)

CONCEPTO	DICIEMBRE 2021
Otros gastos	0
Otros gastos contables no presupuestarios	8,556,894.0
4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)	231,629,014.0

V. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

➤ 1. Cuentas de orden contables

❖ Valores:

Los saldos al 31 de diciembre de 2021 en las cuentas de orden contables correspondientes a los valores son:

VALORES EN CUSTODIA (Pesos)

CONCEPTO	2021
Fondo de Pasivos Laborales y Prima de Antigüedad	5,735,629.6
Total de inversiones financieras a largo plazo	5,735,629.6

❖ Juicios

Al 31 de diciembre del 2021 no se ha realizado provisión de estimación de pasivos contingente derivado de su imposibilidad de cálculo.

➤ 2. Cuentas de orden presupuestarias

❖ Cuenta de Ingresos

CUENTA PÚBLICA 2021

Los saldos registrados al 31 de diciembre del 2021 en las cuentas de orden presupuestales de ingreso son:

CUENTA DE INGRESOS

(Pesos)

CUENTA	2021
8111 Presupuesto de Ingresos Aprobado	288,996,134.0
8131 Modificaciones al Presupuesto de Ingresos Aprobado	8,232,684.5
8141 Presupuesto de Ingresos Devengado	2,584,076.0
8151 Presupuesto de Ingresos Cobrado	265,354,987.6

Es importante señalar que los momentos presupuestales del devengado y el cobrado contienen los efectos de las transacciones realizadas a través del Fideicomiso de Ciencia y Tecnología. Lo anterior se debe a que en la herramienta informática se maneja momentos presupuestales para efectos de control contable en ambos recursos.

❖ Cuentas de egresos

En lo referido al presupuesto anual de egresos para el ejercicio 2021, éste fue autorizado mediante el oficio 307-A-3130 emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, y notificado a este Centro por la Unidad de Articulación Sectorial y Regional del CONACYT, mediante oficio G0000/21/012.

CUENTA DE EGRESOS

(Pesos)

CUENTA	2021
8211 Presupuesto de Egresos Aprobado	288,996,134.0
8231 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	8,232,684.5
8241 Presupuesto de Egresos Comprometido	0
8251 Presupuesto de Egresos Devengado	0
8261 Presupuesto de Egresos Ejercido	0
8271 Presupuesto de Egresos Pagado	229,917,598.1

Es importante señalar que los momentos presupuestales del devengado, ejercido y pagado contienen los efectos de las transacciones realizadas a través del Fideicomiso de Ciencia y Tecnología. Lo anterior se debe a que en la herramienta informática se manejan momentos presupuestales para efectos de control contable en ambos recursos.

VI. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

➤ 1.Introducción

- ❖ CIATEC, A.C. es una Asociación Civil de participación estatal mayoritaria, con personalidad jurídica y patrimonio propios, adscrita al Sistema de Centros Públicos CONACYT, constituida el 12 de agosto de 1976, mediante Escritura Pública 5,044, otorgada ante la fe del Notario Público Número 15 de la Ciudad de León, Estado de Guanajuato, Licenciado Andrés Sojo Anaya, inscrita en el Registro Público de Guanajuato, bajo el número 56, folios 31-32, del Tomo Número 1 del Libro de Sociedades y Asociaciones Civiles, el 13 de octubre de 1976.
- ❖ Es una entidad de la Administración Pública Federal de conformidad con lo establecido en los artículos 3º, fracción II y 46 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; 2º y 28 de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales; la cual cuenta con el carácter de Centro Público de Investigación, atendiendo a lo establecido en el artículo 47 de la Ley de Ciencia y Tecnología, reconocido como tal por Acuerdo de la Secretaría de Educación Pública y por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 16 de Agosto de 2000.
- ❖ Su actual denominación social es "CIATEC, A.C."; según consta en la Escritura Pública Número 46,903 de fecha 23 de febrero del 2012, otorgada ante la fe del Licenciado Enrique Durán Llamas, Notario Público Número 82, con ejercicio en el partido judicial de la Ciudad de León, Estado de Guanajuato, cuyo primer testimonio se encuentra inscrito en el Registro Público de la Propiedad y del Comercio de la Ciudad León, Estado de Guanajuato, en el Folio Civil Número V20*162, el día 7 de marzo del 2012.
- ❖ Misión: Contribuir al desarrollo industrial y mejorar la calidad de vida de la sociedad mediante la aplicación de ciencia, tecnología e innovación en las áreas de sustentabilidad, salud laboral e industria de la manufactura.
- ❖ Visión: Para el año 2030 CIATEC es una institución de clase mundial, autosuficiente, líder en Latinoamérica en términos de impacto tecnológico, generación de conocimiento, creación de valor y soluciones innovadoras para el desarrollo tecnológico, económico y social.
- ❖ Valores
 - Comunicación: buscamos escuchar y expresarnos de manera clara con nuestros clientes internos y externos.
 - Cumplimiento: realizamos nuestras actividades con confiabilidad y responsabilidad para ejecutar lo pactado dentro de los plazos acordados.
 - Calidad: orientamos nuestro quehacer a cumplir las expectativas de nuestros clientes siguiendo en todo momento nuestro proceso de mejora continua.



- Respeto: generamos un ambiente de servicio basado en la confianza, al reconocer y aceptar las cualidades de cada persona con trato digno y cortés.
- Responsabilidad: nos desempeñamos con eficiencia, integridad y compromiso, adoptamos criterios de racionalidad, ahorro y transparencia sobre recursos asignados.
- Resultados: buscamos en todos los proyectos y servicios dar la solución más rentable y que genere valor para nuestros clientes internos y externos.
- Productividad: ejecutamos con precisión y excelencia las funciones encomendadas, para ofrecer a nuestros clientes productos y servicios cada vez más competitivos.
- Profesionalismo: somos honestos y éticos en todo lo que hacemos, aportamos nuestros conocimientos y habilidades en beneficio de nuestra Institución y de la sociedad.
- Participación: fomentamos una cultura de colaboración y trabajo en equipo que permita la sana convivencia y transferencia del conocimiento.

➤ 2. Panorama Económico y Financiero

Enmarcadas en el Plan Nacional de Desarrollo 2019- 2024 (PND), documento encargado de guiar las acciones de gobierno durante los próximos años, el establecimiento de objetivos, las estrategias y los principios rectores para avanzar a un México con un modelo viable de desarrollo económico, ordenamiento político y convivencia entre los rectores sociales. El PND ha establecido 12 principios rectores que se numeran a continuación:

- ❖ Honradez y honestidad
- ❖ No al gobierno rico con pueblo pobre
- ❖ Nada, al margen de la ley; por encima de la ley, nadie
- ❖ Economía para el bienestar
- ❖ El mercado no sustituye al mercado
- ❖ Por el bien de todos, primero los pobres
- ❖ No dejar a nadie atrás, no dejar a nadie afuera
- ❖ No puede haber paz sin justicia
- ❖ El respeto al derecho ajeno es la paz
- ❖ No más migración por hambre o por violencia
- ❖ Democracia significa el poder del pueblo
- ❖ . Ética, libertad y confianza

Atendiendo al punto 3 del PND 2019-2024 relacionado a Economía nos referimos al tema de Ciencia y tecnología el cual menciona lo siguiente: "El gobierno federal promoverá la investigación científica y tecnológica; apoyará a estudiantes y académicos con becas y otros estímulos en bien del conocimiento. El CONACYT coordinará el plan Nacional para la Innovación en beneficio de la sociedad y del desarrollo nacional con la participación de universidades, pueblos, científicos y empresas".



Para llevar a cabo la operación del PND 2019-2024 es necesario atender los principios rectores antes mencionados, además dar seguimiento a los objetivos y estrategias de dos de los ejes generales que a continuación se describen:

EJE GENERAL 2: BIENESTAR

Este eje tiene como objetivo garantizar el ejercicio a efectivo de los derechos económicos, sociales, culturales y ambientales, con énfasis en la reducción de brechas de desigualdad y condiciones de vulnerabilidad y discriminación en poblaciones y territorios.

OBJETIVO 2.2 GARANTIZAR EL DERECHO A LA EDUCACIÓN LAICA, GRATUITA, INCLUYENTE, PERTINENTE Y DE CALIDAD EN TODOS LOS TIPOS, NIVELES Y MODALIDADES DEL SISTEMA EDUCATIVO NACIONAL Y PARA TODAS LAS PERSONAS:

Estrategia 2.2.2 Elevar la calidad y pertinencia de la educación en todos los tipos, niveles y modalidades del Sistema Educativo Nacional, considerando la accesibilidad universal y partiendo de las necesidades primordiales de la población y de la comunidad.

Estrategia 2.2.3 Revisar los planes y programas de estudio en todos los tipos y niveles del Sistema Educativo Nacional, promoviendo la educación sostenible, artística, científica, tecnológica, financiera, ambiental, sexual, cívica, indígena, intercultural y comunitaria, que garanticen el derecho a la igualdad de género, la no discriminación y la eliminación de la violencia.

Estrategia 2.2.4 Fortalecer la profesionalización del personal docente, a través del impulso y mejora de los procesos de formación, capacitación y actualización, mediante evaluaciones diagnósticas; y de los procesos de selección para la admisión, la promoción y el reconocimiento.

OBJETIVO 2.3 PROMOVER Y GARANTIZAR EL DERECHO A LA ALIMENTACIÓN NUTRITIVA, SUFICIENTE Y DE CALIDAD.

Estrategia 2.3.2 Articular las políticas y programas orientados a la producción sostenible para promover la oferta de alimentos a precios accesibles de preferencia en localidades de alta marginación, pueblos y comunidades indígenas y afromexicanas, y con altos niveles de violencia.

Objetivo 2.4 Promover y garantizar el acceso efectivo, universal y gratuito de la población a los servicios de salud, la asistencia social y los medicamentos, bajo los principios de participación social, competencia técnica, calidad médica, pertinencia cultural y trato no discriminatorio.

Estrategia 2.4.2 Desarrollar e implementar estrategias integrales para mejorar la formación y profesionalización del personal encargado de otorgar los servicios de salud.

Estrategia 2.4.5 Fomentar la investigación y la cultura de la promoción y prevención en salud, así como la vigilancia sanitaria, con pertinencia cultural, sensible al ciclo de vida y con perspectiva de género, basada en investigación científica y articulando esfuerzos interinstitucionales entre los diferentes actores del sector salud.

OBJETIVO 2.5 GARANTIZAR EL DERECHO A UN MEDIO AMBIENTE SANO CON ENFOQUE DE SOSTENIBILIDAD DE LOS ECOSISTEMAS, LA BIODIVERSIDAD, EL PATRIMONIO Y LOS PAISAJES BIOCULTURALES.

Estrategia 2.5.1 Conservar y proteger los ecosistemas terrestres y acuáticos, así como la biodiversidad para garantizar la provisión y calidad de sus servicios ambientales.

Estrategia 2.5.2 Aprovechar sosteniblemente los recursos naturales y la biodiversidad con base en una planeación y gestión económica comunitaria con enfoque territorial, de paisajes bioculturales y cuencas.

Estrategia 2.5.3 Restaurar ecosistemas y recuperar especies prioritarias con base en el mejor conocimiento científico y tradicional disponible.

Estrategia 2.5.5 Articular la acción gubernamental para contribuir a una gestión pública ambiental con enfoque de territorialidad, sostenibilidad, de derechos humanos y de género.

Estrategia 2.5.6 Fortalecer la capacidad de adaptación ante el cambio climático de poblaciones, ecosistemas e infraestructura estratégica, bajo un enfoque basado en derechos humanos y justicia climática, incorporando conocimientos tradicionales e innovación tecnológica.

Estrategia 2.5.7 Impulsar la investigación y la cultura ambiental para la sostenibilidad, y fomentar mecanismos e instrumentos para motivar la corresponsabilidad de todos los actores sociales en materia de desarrollo sostenible.

OBJETIVO 2.6 PROMOVER Y GARANTIZAR EL ACCESO INCLUYENTE AL AGUA POTABLE EN CALIDAD Y CANTIDAD Y AL SANEAMIENTO, PRIORIZANDO A LOS GRUPOS HISTÓRICAMENTE DISCRIMINADOS, PROCURANDO LA SALUD DE LOS ECOSISTEMAS Y CUENCAS.

Estrategia 2.6.2 Fomentar la investigación y el uso eficiente y sustentable del agua para consumo humano, así como en la producción de bienes y servicios.

Estrategia 2.6.3 Fomentar la supervisión ambiental eficaz, eficiente, transparente y participativa para la prevención y control de la contaminación del agua.

OBJETIVO 2.8 FORTALECER LA RECTORÍA Y VINCULACIÓN DEL ORDENAMIENTO TERRITORIAL Y ECOLÓGICO DE LOS ASENTAMIENTOS HUMANOS Y DE LA TENENCIA DE LA TIERRA, MEDIANTE EL USO RACIONAL Y EQUILIBRADO DEL TERRITORIO, PROMOVRIENDO LA ACCESIBILIDAD Y LA MOVILIDAD EFICIENTE.

Estrategia 2.8.1 Promover acciones de planeación de carácter regional, estatal, metropolitano, municipal y comunitario en materia de desarrollo urbano y ordenamiento territorial y ecológico con criterios de sostenibilidad, accesibilidad, de mitigación y adaptación al cambio climático, asegurando la participación de los tres órdenes de gobierno, los sectores sociales, privado y la academia, así como los pueblos y comunidades indígenas.

OBJETIVO 2.9 PROMOVER Y GARANTIZAR EL DERECHO HUMANO DE ACCESO A LA CULTURA DE LA POBLACIÓN, ATENDIENDO A LA DIVERSIDAD CULTURAL EN TODAS SUS MANIFESTACIONES Y EXPRESIONES CON PLENO RESPETO A LA LIBERTAD CREATIVA, LINGÜÍSTICA, DE ELECCIÓN O PERTENENCIA DE UNA IDENTIDAD CULTURAL DE CREENCIAS Y DE PARTICIPACIÓN.

Estrategia 2.9.4 Salvaguardar y difundir la riqueza patrimonial de México, tanto material como inmaterial, así como promover la apropiación social de las humanidades, las ciencias y las tecnologías.

OBJETIVO 2.11 PROMOVER Y GARANTIZAR EL ACCESO A UN TRABAJO DIGNO, CON SEGURIDAD SOCIAL Y SIN NINGÚN TIPO DE DISCRIMINACIÓN, A TRAVÉS DE LA CAPACITACIÓN EN EL TRABAJO, EL DIÁLOGO SOCIAL, LA POLÍTICA DE RECUPERACIÓN DE SALARIOS Y EL CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD LABORAL, CON ÉNFASIS EN LA POBLACIÓN EN SITUACIÓN DE VULNERABILIDAD.

Estrategia 2.11.8 Impulsar la concertación y el diálogo social considerando a la academia, las organizaciones sociales y organismos internacionales para incrementar el bienestar social de las y los trabajadores.

EJE GENERAL 3: DESARROLLO ECONÓMICO

Este eje tiene como objetivo incrementar la productividad y promover un uso eficiente y responsable de los recursos para contribuir a un crecimiento económico equilibrado que garantice el desarrollo igualitario, incluyente, sostenible y a lo largo de todo el territorio.

OBJETIVO 3.3 PROMOVER LA INNOVACIÓN, LA COMPETENCIA, LA INTEGRACIÓN EN LAS CADENAS DE VALOR Y LA GENERACIÓN DE UN MAYOR VALOR AGREGADO EN TODOS LOS SECTORES PRODUCTIVOS BAJO UN ENFOQUE DE SOSTENIBILIDAD

Estrategia 3.3.1 Desarrollar el Sistema Nacional de Innovación de los sectores productivos para fortalecer la protección a los derechos de propiedad industrial e intelectual, que vincule a la comunidad científica con los sectores público, social y privado, a través de la generación de conocimiento de frontera y el desarrollo de tecnologías, para contribuir a la atención y solución de problemas nacionales prioritarios en materia social, económica y ambiental.

Estrategia 3.3.2 Impulsar el desarrollo y adopción de nuevas tecnologías en los sectores productivos y la formación de capacidades para aprovecharlas, vinculando la investigación con la industria y los usuarios y promoviendo métodos de producción sostenible y patrones de consumo responsable que promuevan el uso eficiente y racional del territorio y de sus recursos.

Estrategia 3.3.8 Potenciar las capacidades locales de producción y el aprovechamiento sostenible de los recursos naturales y minerales, a través de la innovación, y fomentar la inversión en proyectos agropecuarios y mineros, en un marco de certidumbre y respeto a las comunidades y al medio ambiente.

OBJETIVO 3.4 PROPICIAR UN AMBIENTE DE ESTABILIDAD MACROECONÓMICA Y FINANZAS PÚBLICAS SOSTENIBLES QUE FAVOREZCAN LA INVERSIÓN PÚBLICA Y PRIVADA.

Estrategia 3.4.5 Fortalecer un ejercicio transparente del gasto público, para el desarrollo sostenible y el crecimiento económico con bienestar, e incorporar mecanismos contra cíclicos que le den viabilidad en el largo plazo.

OBJETIVO 3.5 ESTABLECER UNA POLÍTICA ENERGÉTICA SOBERANA, SOSTENIBLE, BAJA EN EMISIONES Y EFICIENTE PARA GARANTIZAR LA ACCESIBILIDAD, CALIDAD Y SEGURIDAD ENERGÉTICA.

Estrategia 3.5.6 Contribuir a la formación y fortalecimiento de capital humano y científico de alto nivel en el sector energético mexicano, de calidad mundial, tomando en cuenta su evolución y necesidades a largo plazo y bajo principios éticos, científicos y humanistas.

OBJETIVO 3.7 FACILITAR A LA POBLACIÓN, EL ACCESO Y DESARROLLO TRANSPARENTE Y SOSTENIBLE A LAS REDES DE RADIODIFUSIÓN Y TELECOMUNICACIONES, CON ÉNFASIS EN INTERNET Y BANDA ANCHA, E IMPULSAR EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA ECONOMÍA DIGITAL.

Estrategia 3.7.3 Fomentar el desarrollo tecnológico sostenible y accesible en diversos campos de las telecomunicaciones y la radiodifusión a nivel nacional.

OBJETIVO 3.8 DESARROLLAR DE MANERA SOSTENIBLE E INCLUYENTE LOS SECTORES AGROPECUARIO Y ACUÍCOLA-PESQUERO EN LOS TERRITORIOS RURALES, Y EN LOS PUEBLOS Y COMUNIDADES INDÍGENAS Y AFROMEXICANAS.

Estrategia 3.8.3 Aprovechar de manera sostenible el potencial agroecológico a través del uso eficiente del suelo y agua y el apoyo a acciones para la mitigación del cambio climático.

❖ Contexto CIATEC

CIATEC analiza los factores internos y externos que crean valor para la formulación y evaluación de estrategias, incluyendo los recursos, activos, habilidades, etcétera. Este análisis se plasma en la siguiente matriz:

- Fortalezas
 - Infraestructura disponible (adecuada en lo general)
 - Masa crítica disponible
 - Certificaciones y Acreditamientos
 - Cartera de clientes
 - Ubicación geográfica
 - Desarrollo de sectores emergentes acorde a especialidades
 - Alineación de capacidades a la política nacional y estatal
 - Apoyos federales para crecimiento
- ❖ Oportunidades
 - Factibilidad de alcanzar un liderazgo tecnológico
 - Apertura y aprovechamiento de nuevos mercados
 - Realización de proyectos de mayor valor agregado



- Apoyos para el financiamiento de proyectos
- Necesidades de normalización y certificación de las empresas
- Consecución de alianzas tecnológicas exitosas
- ❖ Debilidades
 - Alta de concentración de personal en un solo Eje Temático y en servicios
 - Posgrados no alineados a Ejes temáticos
 - Falta de organización y control
 - Insuficiencia de masa crítica (en ciertas áreas)
 - Comercialización, promoción y difusión
 - Falta vigilancia tecnología hacia nuevos sectores, mercados, tecnologías, etc.
- ❖ Amenazas
 - Crisis-recesión en sectores tradicionales y en los que el Centro apuesta
 - Factores económicos y políticos
 - Desinterés para invertir en C y T
 - Crecimiento de la competencia
 - Re direccionamiento de investigadores y SNI's a las IES

➤ 3. Autorización e historia

CIATEC fue constituido el 12 de agosto de 1976, mediante Escritura Pública 5,044 otorgada ante la fe del Notario Público No. 1 de la Ciudad de León, Estado de Guanajuato, Lic. Andrés Soto Anaya, inscrita en el Registro Público de Guanajuato, bajo el número 56, folios 31-32, del tomo número 1 del libro de sociedades y asociaciones civiles, el 13 de octubre de 1976.

El 23 de febrero de 2012 se modificó nuevamente el acta constitutiva del CIATEC bajo la escritura 46,903, siendo los principales cambios la disminución de BANCOMEXT de sus asociados; la adaptación constitutiva para realizar el trámite de aprobación ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para recibir donativos deducibles en el Impuesto Sobre la Renta; así mismo, se realizaron actualizaciones a los estatutos vinculados con la Ley de Ciencia y Tecnología vigente.

En octubre de 2021 la Asamblea General de Asociados del CIATEC aprobó una nueva actualización al estatuto de creación del Centro.

➤ 4. Organización y Objeto Social

- ❖ El objeto social de CIATEC es realizar actividades a fin de mejorar y certificar los niveles de desempeño del sector productivo en México, para incrementar la competitividad tecnológica de las empresas, a través de proyectos de investigación, desarrollo tecnológico, actividades de investigación básica y aplicada, enseñanza superior y capacitación, la certificación de productos, procesos y conocimientos, servicios de laboratorio y asesoría tecnológica.
- ❖ La principal actividad es la prestación de servicios tecnológicos, productos de investigación y desarrollo tecnológico, entendiéndose que los productos se refieren a los resultados de las investigaciones y/o desarrollos tecnológicos; impartir capacitación para la formación de recursos humanos calificados.

Se desenvuelven en tres Líneas Temáticas: Manufactura Avanzada y Procesos Industriales, Medio Ambiente y Sustentabilidad y Apoyo a la Salud.

- ❖ El ejercicio fiscal que ha asumido CIATEC para la integración de sus estados financieros corresponde al año natural, durante el cual se realizan cortes trimestrales para la presentación de información financiera intermedias.
- ❖ La Asociación es una entidad paraestatal asimilada al régimen de las empresas de participación estatal mayoritaria a que se refiere la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, la Ley Federal de las Entidades Paraestatales y el Código Civil Federal, de conformidad con lo dispuesto en la Ley Ciencia y Tecnología, cuenta con el carácter de Centro Público de Investigación.
- ❖ Para amplitud de información se mencionan las siguientes Consideraciones Fiscales:

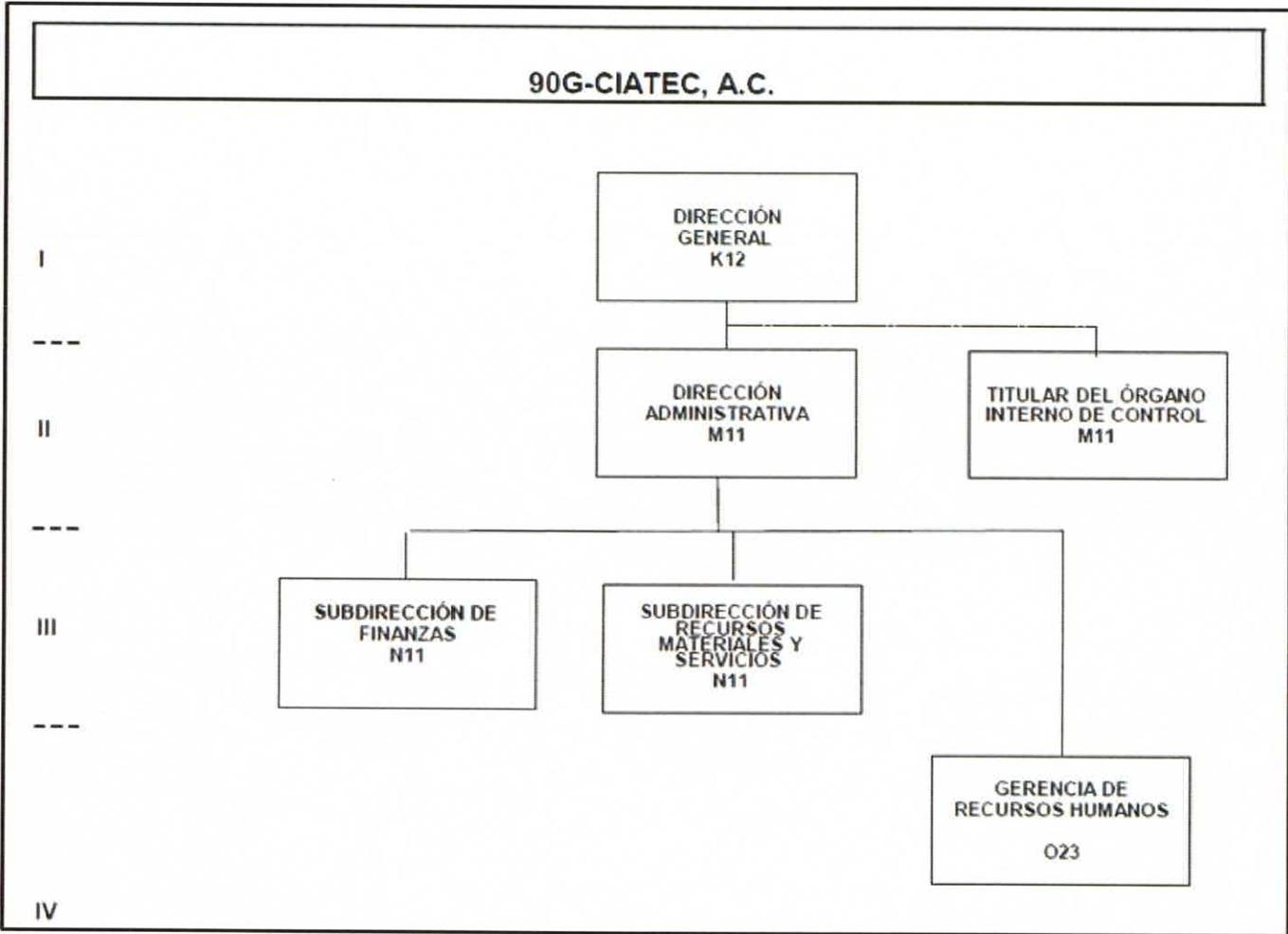
Para efectos fiscales la institución tributa en el régimen de las "Personas morales con fines no lucrativos", siendo contribuyente del Título III de la Ley de Impuesto Sobre la Renta, los servicios prestados son afectos a la ley del Ley del Impuesto al Valor Agregado y está obligada a dictaminar sus estados financieros.

Por los ejercicios de 2020 y 2021, el CIATEC no fue una entidad autorizada por parte de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público para recibir donativos deducibles, para efectos del impuesto sobre la renta. Sin embargo, en el transcurso del ejercicio 2021 se gestionó ante el Servicio de Administración Tributaria, la nueva solicitud de autorización para recibir donativos deducibles.

El CIATEC no es sujeto del pago del ISR, pero tiene la obligación de retener el impuesto cuando realice pagos a terceros, expedir los comprobantes fiscales que acrediten los servicios que presta, así como y recabar los comprobantes fiscales de las erogaciones que efectúa.

- ❖ La estructura organizacional básica del CIATEC se divide en direcciones, que dependen directamente de la dirección general. Cuenta también con departamentos internos que ayudan a la operación del CIATEC. A continuación, se presenta la Estructura Orgánica autorizada para el Centro.

HA



Handwritten blue signature or initials.

❖ Fideicomisos en los cuales CIATEC participa como fideicomitente:

- Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico del CIATEC. A.C.

Constituido el 6 de noviembre de 2000, entregando al Banco Mercantil del Norte, S.A., en su carácter de fiduciario, los remanentes de tesorería generados por los recursos propios del CIATEC. El objetivo principal del fideicomiso es el desarrollo de proyectos específicos de investigación, el desarrollo científico y tecnológico, la creación, mantenimiento y equipamiento de instalaciones de investigación, así como la formación y fortalecimiento de grupos académicos de investigación especializados, el otorgamiento de incentivos extraordinarios al personal relacionado con los proyectos científicos y tecnológicos aprobados. El patrimonio del fideicomiso se incrementa con las aportaciones que efectúe el CIATEC en su carácter de fideicomitente, provenientes de recursos autogenerados.

Con fecha del 30 de mayo del 2016 se realizó la sustitución fiduciaria entregando a ACTINVER CASA DE BOLSA SA DE CV en su carácter de institución fiduciaria.

En el ejercicio 2012, el CIATEC, celebró el convenio modificatorio al contrato del fideicomiso registrado con el número 10591- 6 (040023-3) a fin de que dicho contrato se encuentre alineado a las nuevas reglas de operación aprobadas por el Consejo Directivo del CIATEC.

Con fecha del 28 de junio del 2021 el Comité Técnico del Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico de CIATEC, A.C., aprobó la extinción del "Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico de CIATEC, A.C.", de conformidad con lo establecido en el art. 7to. transitorio del "Decreto por el que se reforman y derogan diversas disposiciones de la Ley para la Protección de Personas Defensoras de Derechos Humanos y Periodistas; de la Ley de Cooperación Internacional para el Desarrollo; de la Ley de Hidrocarburos; de la Ley de la Industria Eléctrica; de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; de la Ley General de Protección Civil; de la Ley Orgánica de la Financiera Nacional de Desarrollo Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero; de la Ley de Ciencia y Tecnología; de la Ley Aduanera; de la Ley Reglamentaria del Servicio Ferroviario; de la Ley General de Cultura Física y Deporte; de la Ley Federal de Cinematografía; de la Ley Federal de Derechos; de la Ley del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo; de la Ley de Bioseguridad de Organismos Genéticamente Modificados; de la Ley General de Cambio Climático; de la Ley General de Víctimas y se abroga la Ley que crea el Fideicomiso que administrará el Fondo de Apoyo Social para Ex Trabajadores Migratorios Mexicanos".

- Fondo de Pasivos Laborales y Primas de Antigüedad de CIATEC

Constituido el 17 de diciembre de 2003, con el Banco Internacional, S.A. (Actualmente HSBC México, S.A.) en su carácter de fiduciario, destinado a cubrir el costo del pasivo laboral de conformidad con la Norma de Información Financiera (NIF) "Obligaciones Laborales" D-3 y Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP05.

➤ 5. Bases de Preparación de Estados Financieros

- ❖ En Observación de la Normatividad Emitida por el CONAC, CIATEC formula sus estados financieros cumpliendo con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, acuerdo publicado en el diario oficial de la federación (DOF) el 20 de agosto de 2009.
- ❖ A la fecha el CONAC ha emitido diversa reglamentación que regula el registro contable y presupuestal de las operaciones de las entidades en los tres ámbitos de gobierno con un enfoque progresivo de aplicabilidad, y de la cual se encuentra en proceso de aplicación el CIATEC.
- ❖ El Marco Conceptual y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental aprobados durante 2009 entraron en vigor el 30 de abril de 2010, con la finalidad de que los entes públicos establezcan un proceso ordenado de adecuación en su organización interna, así como de capacitación sobre las características del sistema de contabilidad que les permita cumplir con el sistema de contabilidad establecido en la LGCG.

El CIATEC, se encuentra obligado, a partir de enero de 2012, a elaborar registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos, Normas y Metodologías que establezcan los momentos contables, Clasificadores y Manuales de Contabilidad Gubernamental armonizados, de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los art. 40 y 41 de la Ley de Contabilidad. Así mismo, la normatividad supletoria que se aplica atiende a las NIF serie C y a la norma D-3.

- ❖ El 29 de julio de 2011 la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Subsecretaría de Egresos, Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública, emitió los “Lineamientos de la Estrategia de Armonización para la Administración Pública Federal Paraestatal a efecto de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental”; con base a estos lineamientos se emitió el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para los Centros Públicos de Investigación mismo que fue aprobado el 15 de diciembre del 2011 incluyendo los siguientes aspectos; Plan de cuentas, Instructivo de Manejo de Cuentas, Modelo de Asientos para el registro Contable y Guías Contabilizadoras. A partir del 1º de enero de 2013 dicha Unidad emitió el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal en cumplimiento a la ley antes mencionada e incluyéndose los mismos aspectos que el Manual predecesor bajo la dinámica evolutiva de los documentos normativos que lo fundamentan.

En febrero de 2014, en cumplimiento a lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental se emite “El Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal”, a fin de establecer la adecuada armonización en los registros contables para los entes públicos de dicho Sector.

- ❖ Para dar cumplimiento a los lineamientos emitidos por el CONAC, CIATEC apejó sus operaciones e informes a la normativa con base devengado, así mismo durante el ejercicio del 2019, se adoptaron algunas nuevas políticas de reconocimiento de la información financiera con la ayuda de la nueva herramienta informática que se implementó, la cual permite la separación de las transacciones por tipo de recurso, dando lugar al manejo contable de los Fondos en Administración.

➤ 6. Políticas de Contabilidad Significativas

- ❖ Los estados financieros deben cumplir con la LGCG, los PBCG y de manera supletoria con las NICSP, emitidas por la Junta de Normas Internacionales del Sector Público y las NIF, emitidas por el CINIF. Su preparación requiere que la administración del CIATEC efectúe ciertas estimaciones y utilice determinados supuestos para valorar algunas de las partidas de los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren en los mismos. Sin embargo, los resultados reales pueden diferir de dichas estimaciones. La administración del CIATEC, aplicando el juicio profesional, considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias. Las principales políticas contables seguidas por el CIATEC son las siguientes:

Reconocimiento de los efectos de la inflación. El CIATEC se apeg a la NIFGG SP 04 "Re expresión", esta norma adopta los estándares contables nacionales e internacionales que permiten a la contabilidad gubernamental ser comparable con otros entes económicos en el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera. La norma antes mencionada establece dos entornos económicos: a) entorno inflacionario, cuando en los tres ejercicios anuales anteriores la inflación acumulada es igual o mayor del 26.0%, para lo cual se debe reconocer el efecto de la inflación en la información financiera y b) entorno no inflacionario, cuando en el mismo período la inflación es menor del 26.0% no debe reconocerse los efectos de la inflación del período para lo cual se desconectara la contabilidad inflacionaria, reconectándose cuando el entorno económico sea inflacionario.

La inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores al 31 de diciembre de 2020, 2019 y 2018 es 10.81%, por lo tanto, el entorno económico califica como no inflacionario en período y consecuentemente, no se reconocen los efectos de la inflación en los estados financieros adjuntos. Los porcentajes de inflación por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2021, 2020 y 2019 fueron 7.36%, 3.15% y 2.83% respectivamente.

A partir de enero de 2008 el CIATEC suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación en los estados financieros, sin embargo, los activos y pasivos no monetarios y el capital contable incluyen los efectos de represión reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007.

- ❖ Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio en vigor a la fecha de su celebración. Los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera se valúan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de los estados financieros. Las fluctuaciones cambiarias se registran en los resultados.
- ❖ El Centro no tiene ni realiza inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- ❖ En virtud de que el CIATEC, A.C., cuenta con un sistema integral de información financiera, el cual, de manera natural, acepta el método de Costo Promedio, el almacén se expresa en pesos de poder adquisitivo a la fecha de los Estados Financieros, determinado mediante el método de Costo Promedio.
- ❖ Los beneficios a empleados se valúan en proporción a los servicios prestados, considerando los sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devengan. Incluye principalmente ausencias compensadas, como vacaciones y prima vacacional, e incentivos.

El CIATEC registra sus obligaciones laborales al retiro de conformidad con la NIFGG SP 05 "Obligaciones Laborales", aplica los lineamientos establecidos en la Norma de Información Financiera D-3 "Obligaciones laborales" para la determinación de las reservas de

prima de antigüedad y pensiones mediante cálculo por actuarios independientes con base en el método de crédito unitario proyectado utilizando tasas de interés nominales.

Para cubrir las prestaciones e indemnizaciones de retiro de los empleados se gestionan los recursos con la secretaria de Hacienda y Crédito Público:

PARA PRESTACIONES E INDEMNIZACIONES DE RETIRO DE LOS EMPLEADOS

(Pesos)

Concepto	dic-21	dic-20
Indemnización por retiro voluntario	13,108,740	18,514,949
Gratificación por jubilación	10,219,848	14,297,358
Prima de antigüedad legal	2,312,421	2,697,026
Pago por defunción	430,538	473,008
Indemnización legal	1,324,030	938,907
Provisión para pensiones a largo plazo	27,395,577	36,921,248

- Las provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, que probablemente resulte en la salida de recursos económicos y que pueda ser estimada razonablemente.
- Al cierre del período CIATEC no creó reservas.
- Desde el año de 2013 CIATEC adoptó la “Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación”, modificando con esto los años de estimación de vida útil de sus bienes muebles e inmuebles.
- Durante el ejercicio y a su cierre no se presentaron cambios en los tipos de operaciones financieras y presupuestarias que motivaran a realizar reclasificaciones.
- Al analizar y examinar las cuentas de Balance no se detectaron saldos improcedentes, que debieran depurarse o ser cancelados.

➤ 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La mayoría de las operaciones del CIATEC son realizadas en moneda nacional, por lo cual no se tiene una posición en moneda extranjera que refleje riesgo cambiario. Únicamente se registran las fluctuaciones cambiarias derivadas de las valuaciones de los saldos en moneda extranjera al cierre del ejercicio; así como las derivadas de los pagos y cobros de dichas transacciones.

➤ 8. Reporte Analítico del Activo

- ❖ Los Bienes muebles e inmuebles se registran al costo de adquisición. Los saldos que provienen de adquisiciones realizadas hasta el 31 de diciembre de 2007 se actualizaron aplicando factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) hasta esa fecha. La

HK

✓

depreciación se calculó por el método de línea recta con base en la vida útil remanente de los activos, desde el 2013 el CIATEC adoptó los parámetros de vida útil estimada para los bienes muebles e inmuebles sugerida por el CONAC dicha modificación se realizó de manera prospectiva

- ❖ Para los ejercicios de 2021 y de 2020 se conservan los porcentajes y método de depreciación aplicados en ejercicios anteriores, mismos emitidos por el CONAC.
- ❖ Los registros iniciales por las adquisiciones de bienes durante el ejercicio fueron definitivos, por lo que no se realizaron gastos tanto financieros como de investigación y desarrollo que afectaran la inversión y que debieran capitalizarse.
- ❖ Las inversiones financieras de CIATEC fueron realizadas en moneda nacional, por lo que no se tiene riesgo financiero asociado a la fluctuación por tipo de cambio.
- ❖ Durante el ejercicio CIATEC no tuvo afectación en la valoración de la propiedad y equipo por conceptos de desmantelamiento, procedimiento, implicaciones y efectos contables.
- ❖ Se cuenta con un sistema de administración de activos; lo que permite su uso, control y gestión de forma eficiente, los bienes muebles que no son utilizados se desincorporan a través del comité de bienes, lo que optimiza la inversión en cumplimiento del objetivo del Centro.
- ❖ De acuerdo con los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2021 y de 2020, el patrimonio de CIATEC se conforma como sigue:

PATRIMONIO

(Pesos)

Concepto	dic-21	dic-20
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	491,100,859.9	491,100,858.9
Aportaciones	342,444,753.1	342,444,753.1
Donaciones de Capital	133,203,808.1	133,203,808.1
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	15,452,298.7	15,452,297.7
Hacienda Pública / Patrimonio Generado	(7,359,312.0)	(25,012,855.9)
Resultados de ejercicios anteriores	(25,310,220.0)	(24,896,744.0)
Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	17,951,355.0	(116,112.0)

CIATEC no cuenta con inversiones en empresas de participación minoritaria.

- ❖ El Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, clasifica a CIATEC como un organismo No Empresarial, No Financiero (Gubernamental), de control presupuestario indirecto.

HL

➤ 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

- ❖ Unidad Responsable: 90G CIATEC, A. C., Ramo: 38 Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, de acuerdo a la estructura de la clave presupuestaria del Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio de 2021.
- ❖ A continuación, se enlistan los Fideicomisos con que contó el CIATEC, al 31 de diciembre de 2020 y durante el ejercicio de 2021:

FIDEICOMISOS		
(Pesos)		
Concepto	dic-21	dic-20
Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico	0	69,000,715.0
Fondo de Pasivos Laborales y Primas de Antigüedad	5,735,630.0	5,597,254.0
Total de Inversiones Financieras a Largo Plazo	5,735,630.0	74,597,969.0

- ❖ En los numerales 6 y 7 de las Notas de Desglose se informa sobre la extinción del Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico.

➤ 10. Reporte de Recaudación

- ❖ A continuación, se presenta el análisis del comportamiento de la cobranza:

Ingresos de gestión: se refiere a los ingresos provenientes de la operación propia de la Entidad, principalmente de la venta de servicios. En el ejercicio se captaron recursos por un total de 92.0 millones de pesos más el Impuesto al Valor Agregado, de los cuales el 66.9% provienen de la venta de proyectos y servicios; el 10.0% corresponde a rendimientos y otros ingresos; y el 23.0% corresponde a los recursos provenientes de Fondos de Terceros de Administración.

Las aportaciones del Gobierno Federal y CONACYT para inversión recibidas se acumulan en el patrimonio del CIATEC en el ejercicio en que esto ocurre, los recursos ministrados no ejercidos en el ejercicio, deben reintegrarse a las mismas instancias.

Otros ingresos y beneficios: representan principalmente los ingresos que obtiene el CIATEC que se derivan de transacciones y eventos inusuales, que no son propios de su objeto los cuales son reconocidos de conformidad a su derecho legal de cobro.

- ❖ Proyección de la recaudación para el ejercicio 2022:

Los ingresos que se espera captar para el ejercicio 2022 ascienden a un importe de 73,155,217.

Handwritten signature and scribbles in blue ink.

➤ 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- ❖ Las deudas del Centro son en correlación al reconocimiento de transacciones de su operación No se cuenta con deuda pública. Por lo que no se puede determinar los indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación.
- ❖ No se emiten valores de deuda o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

➤ 12. Calificaciones otorgadas

Durante el desarrollo del ejercicio CIATEC no requirió ni fue sujeto a calificación crediticia u opinión prospectiva sobre riesgos.

➤ 13. Proceso de Mejora

❖ Principales Políticas de control interno:

- El entorno en el que opera CIATEC, contempla tanto factores internos como externos que pueden influir de manera negativa en el cumplimiento de metas objetivos institucionales; sin embargo, considerando que CIATEC realiza un esfuerzo permanente en la mejora continua atendiendo los factores internos; nos hemos enfocado en manifestar los cinco factores críticos externos que limitan el desarrollo de la Institución y el logro pleno de sus objetivos enmarcados en el Plan Estratégico de Mediano Plazo.
- El PEF no ha contemplado el incremento de plazas para personal científico, tecnológico y administrativo; siendo este el factor más importante para el desarrollo y cumplimiento de los objetivos establecidos.
- Los productos tecnológicos que obtienen los investigadores en el CIATEC, no son aceptados en las comisiones de evaluación del S.N.I.
- El CIATEC en la búsqueda constante para implementar nuevas estrategias que le permitan desarrollar y comercializar productos y servicios tecnológicos de mayor impacto, aprovechado su experiencia y capacidades en los sectores tradicionales y en aquellos en que incursiona, ha analizado su crecimiento para los próximos 20 años, del cual surge la necesidad de contar con nuevos laboratorios de pruebas y plantas piloto de investigación, con proyección para satisfacer las necesidades de investigación, experimentación y aprendizaje para la aplicación de las mismas a la industria mexicana y extranjera, para lo cual tiene contemplado el proyecto del "Laboratorio Regional de Manufactura Avanzada, Procesos Industriales y Sustentabilidad" el cual se proyectó en su momento realizar del año 2017 al 2021, sin embargo, dadas algunas situaciones adversas, el Centro se ha visto obligado a ampliar el plazo de término del proyecto.
- Adicional a lo señalado en los Objetivos estratégicos y a las estrategias, se requiere asimismo de un cambio de enfoques para complementar las acciones necesarias que permitan alcanzar la transformación cualitativa y cuantitativa esperada para el Centro en los próximos años. Estas acciones en gran medida recopilan la retroalimentación que a la fecha se ha realizado en diversos foros organizados por el CONACYT en su carácter de Coordinadora Sectorial, los cuales han resultados de suma utilidad y no tienen precedente en este tipo de procesos en los Centros.

➤ 14. Información por Segmentos

El CIATEC se encuentra en disposición de proporcionar la información financiera de manera segmentada, con la finalidad de informar acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos y servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de dar a entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

➤ 15. Eventos posteriores al Cierre

No existieron hechos que afectaran económicamente para efecto de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021, y que no se conocieran a la fecha de dicho cierre.

➤ 16. Partes Relacionadas

En el periodo de enero a diciembre de 2021, no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

➤ 17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Los presentes Estados Financieros fueron autorizados para su emisión el 15 de febrero de 2021 por la M. en A. Ma. Marisela Romero Manrique.

Estas notas son parte integrante de los Estados Financieros adjuntos de CIATEC, A.C. al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



Autorizó: M. en A. Ma. Marisela
Romero Manrique

Directora Administrativa



Elaboró: C.P.C. Luz Dalila Gaytán
Gutiérrez

Subdirectora de Finanzas